

# **Vereniging van Groninger Gemeenten**

## **Begroting 2023**



## **Inhoud**

	Pagina
Inleiding	3
Begroting 2023	4
Toelichting op de begroting 2023	5
Meerjarenraming	7

## Inleiding

Aan de algemene ledenvergadering van de Vereniging van Groninger Gemeenten.

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de begroting 2023 aan.

In de algemene ledenvergadering op 28 oktober 2020 is bij het vaststellen van de begroting 2021 afgesproken om de gemeentelijke contributie jaarlijks te verhogen met het gemiddelde indexpercentage dat wordt gebruikt bij de berekening van de algemene uitkering voor gemeenten.

Voor 2023 is het indexcijfer 1,9%. Dit betekent dat de contributie afgerond met € 0,02 per inwoner gaat stijgen in 2023 naar bruto € 0,84. Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is de index 1,6%.

Afgerond komen de contributiestijgingen voor die jaren uit op respectievelijk € 0,01 , € 0,01 en € 0,02 per inwoner per jaar.

Gelet op de omvang van de algemene reserve wordt voorgesteld om te besluiten om voor 2023 een eenmalige demping door te voeren op de contributie van € 0,02 per inwoner.

De algemene reserve geeft ook ruimte om in 2024 nog eens een demping door te voeren, maar dan met € 0,01 per inwoner.

De meerjarenraming laat voor de jaren 2025 en 2026 tekorten zien. Dit komt doordat de inkomsten uit projecten dan wegvallen omdat projecten op basis van huidige besluitvorming dan zijn beëindigd.

Over het vervolg van de aflopende projecten dient nog besluitvorming plaats te vinden. Voorlopig hebben we daarom geen inkomsten meer geraamd voor projecten vanaf 2025.

De tekorten die gaan ontstaan in de meerjarenraming worden gedekt uit de algemene reserve.

### **Voorstel.**

Wij stellen u voor:

- om de contributie voor 2023 vast te stellen op € 0,84 per inwoner (na verrekening BTW is dit € 0,70 per inwoner);
- om op de contributie 2023 een demping door te voeren van € 0.02 per inwoner;
- om in te stemmen met de begroting 2023 en met de daar in opgenomen meerjarenraming 2024 - 2026.

Ten Boer, 2 maart 2022.

Het bestuur van de Vereniging van Groninger Gemeenten,

dhr. A. van der Tuuk, voorzitter.

# Begroting 2023

(Bedragen inclusief BTW)



<b>Lasten</b>	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Personeel	€ 383.959	€ 491.900	€ 429.500
Huisvesting	€ 11.509	€ 16.100	€ 20.100
Kantoorkosten	€ 7.385	€ 8.000	€ 8.000
Automatisering	€ 15.344	€ 9.950	€ 10.750
Financiële administratie	€ 7.150	€ 9.000	€ 9.000
Externe communicatie	€ 728	€ 6.500	€ 6.500
Algemene kosten	€ 12.532	€ 14.200	€ 14.200
Inhuur derden	€ 21.632	€ 10.000	€ 10.000
Projecten	€ 25.157	€ -	€ -
Onvoorzien	€ -	€ 2.000	€ 2.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 485.396</b>	<b>€ 567.650</b>	<b>€ 510.050</b>
<b>Baten</b>	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Contributie	€ 468.674	€ 478.880	€ 490.560
Teruggave contributie	€ 5.840-	€ -	€ 11.680-
Dekking uit vermogen	€ 35.102	€ 54.725	€ -
Bijdrage res. inhuur derden	€ 11.632	€ -	€ -
Projecten	€ 24.000	€ 25.000	€ 25.000
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ 2.346-	€ -	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 540.267</b>	<b>€ 567.650</b>	<b>€ 512.925</b>
Saldo lasten	€ 485.396	€ 567.650	€ 510.050
Saldo baten	€ 540.267	€ 567.650	€ 512.925
<b>Resultaat</b>	<b>€ 54.871</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.875</b>
Contributie per inwoner:	2021	2022	2023
- bruto	0,80	0,82	0,84
- netto	0,66	0,68	0,70

## Toelichting op de begroting 2023.

### Algemeen.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de diverse begrotingsposten.

### Personeel.

In de begroting 2023 is een raming van € 429.500,- opgenomen voor deze post.

Deze raming bestaat uit:

- Personeelskosten	€ 390.000
- Extra inzet i.v.m. projecten	€ 5.000
- Vergoeding overhead	€ 26.500
- Congres- en studiekosten	<u>€ 8.000</u>
	€ 429.500

De raming voor de personeelskosten is gebaseerd op de volgende bezetting:

secretaris:	1,0 fte.
proces coördinator:	0,88 fte
management/projectondersteuning:	0,88 fte.
secretaresse/bureauwerkzaamheden:	0,67 fte.

totaal: ----- 3,43 fte.

Er is rekening gehouden met een loonkostenstijging in 2022 met 2,5% met daar boven op 1% stijging in 2023 (opgave gemeente Groningen).

In de begroting 2023 (net als in 2022) is rekening gehouden met een extra personeelsbudget van € 5.000,- voor dekking extra inzet uren medewerkers projecten.

De raming voor de vergoeding voor overhead is gelijk gebleven aan de raming 2022. Deze is gebaseerd op een vergoeding die wij betalen aan de gemeente Groningen voor het voeren van de personeels- en salarisadministratie met bijkomende kosten voor vier medewerkers.

De raming voor congres- en studiekosten is ongewijzigd gebleven t.o.v. 2022.

### Huisvesting.

Dit betreft de huur van kantoorruimte in het voormalige gemeentehuis van Ten Boer. De gemeente Groninger, als verhuurder, heeft de huur- en servicecontracten voor de huurders in het pand Hendrik Westerstraat te Ten Boer gemoderniseerd.

Daaruit is een fors hogere huurprijs gekomen, die echter in twee jaar (€ 4.000,- per jaar) stapsgewijs wordt verhoogd.

### Kantoorkosten.

Onder de kantoorkosten vallen materialen, telefoon, porti en abonnementen. De feitelijke ontwikkeling van de kosten maakt het mogelijk om de raming iets te verlagen vanwege het aangegaan zijn van nieuwe, voordeligere contracten ICT en telefonie.

### Automatisering.

De beeldschermen en de printer zijn in eigendom van de VGG. Softwarematige ondersteuning vindt plaats door een derde. Voor het financieel pakket heeft de VGG een eigen licentie.

De stijging in 2023 komt door hogere afschrijvingslasten in 2023 en verhoging kosten van licenties.

### Financiële administratie.

De raming financiële administratie bestaat uit een bedrag van € 4.000,- voor de controle van de jaarrekening door de accountant en een bedrag van € 5.000,- voor ondersteunende werkzaamheden door een derde bij de financiën (begroting, rekening, tussentijdse rapportages, projecten etc.) van de vereniging. Het is nodig om wat extra ondersteuning in te huren t.a.v. de financiële administratie.

#### Externe communicatie.

Onder deze post wordt budget geraamd voor onder andere de website, informatiemateriaal van de VGG en externe p.r. Verhoging door meer inzet en aandacht aan communicatie naar de leden toe.

#### Algemene kosten.

Onder de algemene kosten vallen: vergaderkosten, representatiekosten, reis- en verblijfskosten en bankkosten.

#### Inhuur derden.

In november 2009 is door de leden besloten dat er jaarlijks een budget beschikbaar moet zijn voor inhuur via gemeenten voor behartiging van gemeenschappelijke doelen. Indien niet of niet volledig besteed dan mag het overschot gereserveerd worden tot een maximum van € 75.000,-.

In de begroting 2021 is het budget inhuur derden verlaagd van € 20.000,- naar € 10.000,-.

Dit was mogelijk omdat er in 2020 extra middelen beschikbaar kwamen door vacature ruimte op de post "personeel". Een deel van deze extra middelen is in de reserve inhuur derden gestort, waardoor deze reserve de komende jaren kan worden gebruikt indien projecten daar om vragen. De omvang van de reserve inhuur derden bedraagt per 31-12-2021 (na verwerking resultaat 2021) € 75.000,-.

#### Onvoorzien.

Net als in de begroting 2022 wordt er een bedrag van € 2.000,- geraamd voor onvoorziene uitgaven. Indien dit niet toereikend is dan dient de algemene reserve aangesproken te worden.

#### Contributie.

De contributie is gebaseerd op een bijdrage per inwoner van € 0,84 bruto. Na aftrek van BTW via het btw-compensatiefonds is dit € 0,70.

#### Teruggave contributie

Gelet op de omvang van de algemene reserve wordt voorgesteld om in 2023 eenmalig een demping op de contributie te doen van € 0,02 per inwoner.

#### Dekking uit vermogen.

Omdat de begroting 2023 een positief resultaat geeft is het niet nodig om in 2023 een onttrekking aan de algemene reserve te doen voor het sluitend maken van de begroting.

#### Projecten.

In de begroting 2023 en de meerjarenraming voor het jaar 2024 hebben we een raming opgenomen aan te ontvangen bijdragen uit projecten voor de dienstverlening die verstrekt wordt t.b.v. projecten. Dit doen wij omdat de Waterketenpartners een afspraak hebben gemaakt voor een periode van 5 jaar (2020 tot en met 2024) waarin een vergoeding van € 19.000,- per jaar staat voor de ondersteuning door de VGG.

Vanaf 1 januari 2021 voert de VGG, naast de jarenlange facturatie voor dit project, ook inhoudelijk het project Burgernet uit voor de deelnemende gemeenten in de provincies Groningen, Fryslân en Drenthe.

Het project kent vooraleerst een periode van drie jaar. Voor administratieve ondersteuning, begeleiding twee medewerkers, huisvesting en apparatuur ontvangt de VGG € 6.000,- op jaarbasis.

#### Bijdrage VNG.

Van de VNG wordt een vaste bijdrage ontvangen in de kosten van onze vereniging. Dit bedrag wordt door VNG nooit geïndexeerd.

Rente.

De raming renteopbrengsten hebben wij net als in 2022 op € 0,- geraamd. Wij gaan er van uit dat een overschot aan liquide middelen geen rentebaten zal gaan geven gelet op de huidige rentestanden.

# Meerjarenraming 2023 - 2026



(Bedragen inclusief  
BTW)

<b>Lasten</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Personeel	€ 429.500	€ 436.400	€ 438.400	€ 445.500
Huisvesting	€ 20.100	€ 20.400	€ 20.700	€ 21.000
Kantoorkosten	€ 8.000	€ 8.100	€ 8.200	€ 8.300
Automatisering	€ 10.750	€ 10.900	€ 11.000	€ 11.100
Financiële administratie	€ 9.000	€ 9.100	€ 9.200	€ 9.300
Externe communicatie	€ 6.500	€ 6.600	€ 6.700	€ 6.800
Algemene kosten	€ 14.200	€ 14.400	€ 14.600	€ 14.800
Inhuur derden	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Onvoorzien	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 510.050</b>	<b>€ 517.900</b>	<b>€ 520.800</b>	<b>€ 528.800</b>
<b>Baten</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Contributie	€ 490.560	€ 496.400	€ 502.240	€ 513.920
Teruggave contributie	€ 11.680-	€ 5.840-	€ -	€ -
Dekking uit vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -
Projecten	€ 25.000	€ 19.000	€ -	€ -
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>512.925</b>	<b>€ 518.605</b>	<b>€ 511.285</b>	<b>€ 522.965</b>
Saldo lasten	€ 510.050	€ 517.900	€ 520.800	€ 528.800
Saldo baten	€ 512.925	€ 518.605	€ 511.285	€ 522.965
<b>Resultaat</b>	<b>€ 2.875</b>	<b>€ 705</b>	<b>€ 9.515-</b>	<b>€ 5.835-</b>
Contributie per inwoners:	2023	2024	2025	2026
- bruto	0,84	0,85	0,86	0,88
- netto	0,70	0,71	0,72	0,74

## Toelichting op de meerjarenraming 2023 - 2026

### *Prijsstijgingen.*

Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de kosten conform de laatste prognoses ontwikkeling kosten algemene uitkering. Per begroting kan dit percentage worden bijgesteld op het dan bekende inflatiepercentage van voorgaande jaren. Bedragen zijn afgerond. Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 is de index 1,6% per jaar.

### *Personeel.*

Rekening is gehouden met een ongewijzigde omvang formatie zoals deze staat in de begroting 2023.

In 2025 vervalt het extra personeelsbudget ad € 5.000,-.



*Inhuur derden.*

Dit bedrag is niet geïndexeerd.

*Onvoorzien.*

Het budget voor onvoorzien is jaarlijks € 2.000,-. Indexeren is niet noodzakelijk. Jaarlijks wordt beoordeeld of het jaarbudget voldoende is.

*Contributie.*

Uitgegaan is van een gelijkblijvend aantal inwoners van afgerond 584.000 (stand per 1-1-2022) gedurende de jaren 2023 tot en met 2026.

Uitgangspunt is dat wij de contributie jaarlijks verhogen conform de index algemene uitkering.

*Dekking uit vermogen.*

Voor het sluitend maken van de jaarschijven in de meerjarenraming is het nodig om bedragen aan de algemene reserve te onttrekken.

*Projecten.*

De bijdrage 2024 ad € 19.000,- komt uit het project Waterketen.

*Bijdrage VNG.*

Van de VNG wordt een vaste bijdrage per jaar ontvangen in de kosten van onze vereniging.

Dit bedrag wordt door VNG nooit geïndexeerd.

*Rente.*

De raming renteopbrengsten houden wij op € 0,00 per jaar. Wij gaan er van uit dat een overschot aan liquide middelen nauwelijks rentebaten zal gaan geven gelet op de huidige rentestanden.

**Prognose verloop algemene reserve:**

Saldo 1-1-2022	177.925
Toevoeging resultaat 2021	<u>18.082</u>
	196.007
Bestemd voor:	
- 100 jarig bestaan	-20.000
- lobby project 2022	<u>-10.000</u>
Na bestemming	166.007
Dekking tekort begroting 2022	-54.725
Resultaat 2023	2.875
Resultaat 2024	705
Resultaat 2025	-9.515
Resultaat 2026	<u>-5.835</u>
<b>Prognose saldo per 31-12-2026</b>	<b>99.512</b>